

威海市慈善总会 审计报告

英华审字（2024）49号

二〇二四年三月十五日





山东英华会计师事务所有限公司

Shandong YingHua Certified Public Accountants Co., Ltd

地址：山东省威海市海滨中路4号

电话：(0631) 5331100 5331101 5331102 5331121

传真：(0631) 5318336 邮编：264200

网址：http://www.whyhfw.com

Add : No4 Haibin middle road Weihai, Shandong

Tel : (0631) 5331100 5331101 5331102 5331121

Fax : (0631) 5318336 Post : 264200

Web : http://www.whyhfw.com

审计报告

英华审字（2024）49号

威海市慈善总会：

我们审计了后附的威海市慈善总会财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的业务活动表和现金流量表以及财务报表附注。

（一）管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是威海市慈善总会管理层的责任，这种责任包括：

(1) 按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

（二）注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则和《基金会财务报表审计指引》的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



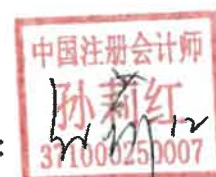
（三）审计意见

我们认为，威海市慈善总会财务报表在所有重大方面按照《民间非营利组织会计制度》的规定编制，公允反映了威海市慈善总会 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的业务活动成果和现金流量。

山东英华会计师事务所有限公司



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月十五日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：威海市慈善总会

会民非01表

单位：元

资 产	行次	年初数	期末数	负债和净资产	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	32,854,297.73	39,349,679.17	短期借款	61		
短期投资	2			应付款项	62		
应收款项	3	11,437,464.02	13,807,469.51	应付工资	63		
预付账款	4	899.72		应交税金	65		
存 货	8	65,814.00	42,580.00	预收账款	66		
待摊费用	9			预提费用	71		
一年内到期的长期债权投资	15			预计负债	72		
其他流动资产	18			一年内到期的长期负债	74		
流动资产合计	20	44,358,475.47	53,199,728.68	其他流动负债	78	30,963.90	963.90
长期投资：				流动负债合计	80	30,963.90	963.90
长期股权投资	21						
长期债权投资	24			长期负债：			
长期投资合计	30			长期借款	81		
固定资产：				长期应付款	84		
固定资产原价	31	625,635.00	625,635.00	其他长期负债	88		
减：累计折旧	32	473,885.82	504,627.30	长期负债合计	90		
固定资产净值	33	151,749.18	121,007.70	受托代理负债：			
在建工程	34			受托代理负债	91		
文物文化资产	35						
固定资产清理	38			负债合计	100	30,963.90	963.90
固定资产合计	40	151,749.18	121,007.70				
无形资产：				净资产：			
无形资产	41		97,510.00	非限定性净资产	101	38,682,773.80	46,091,239.90
受托代理资产：				限定性净资产	105	5,796,486.95	7,326,042.58
受托代理资产	51			净资产合计	110	44,479,260.75	53,417,282.48
资产总计	60	44,510,224.65	53,418,246.38	负债和净资产总计	120	44,510,224.65	53,418,246.38

法定代表人：

财务负责人：

编制人：



业务活动表

2023年度

编制单位：威海市慈善总会

会民非02表

单位：元

项目	行次	本年数			上年数		
		非限定性	限定性	合计	非限定性	限定性	合计
一、收入							
其中：捐赠收入	1	17,432,593.94	15,233,847.38	32,666,441.32	21,471,156.40	37,809,531.64	59,280,688.04
会费收入	2						
提供服务收入	3						
商品销售收入	4						
政府补助收入	5						
投资收益	6						
其他收入	9	85,984.74		85,984.74	74,216.12		74,216.12
收入合计	11	17,518,578.68	15,233,847.38	32,752,426.06	21,545,372.52	37,809,531.64	59,354,904.16
二、费用							
(一) 业务活动成本	12	10,172,600.68	13,704,291.75	23,876,892.43	8,406,665.00	33,494,104.65	41,900,769.65
其中：捐赠项目成本	13	10,172,600.68	13,704,291.75	23,876,892.43	8,406,665.00	33,494,104.65	41,900,769.65
提供服务成本	14						
销售商品成本	15						
其他业务活动成本	16						
(二) 管理费用	21	33,231.48		33,231.48	30,638.20		30,638.20
(三) 筹资费用	24						
(四) 其他费用	28	4,280.42		4,280.42	67,958.56		67,958.56
费用合计	35	10,210,112.58	13,704,291.75	23,914,404.33	8,505,261.76	33,494,104.65	41,999,366.41
三、限定性净资产转为非限定性净资产	40						
四、净资产变动额 (若为净资产减少额，以“-”号填列)	45	7,308,466.10	1,529,555.63	8,838,021.73	13,040,110.76	4,315,426.99	17,355,537.75

法定代表人：

财务负责人：

编制人：



现金流量表

2023年度

编制单位：威海市慈善总会

会民非03表

单位：元

项 目	行次	金 额
一、业务活动产生的现金流量：		
接受捐赠收到的现金	1	30,766,709.63
收取会费收到的现金	2	
提供服务收到的现金	3	
销售商品收到的现金	4	
政府补助收到的现金	5	
收到的其他与业务活动有关的现金	8	85,989.74
现金流入小计	13	30,852,699.37
提供捐赠或者资助支付的现金	14	24,353,937.23
支付给员工以及为员工支付的现金	15	
购买商品、接受服务支付的现金	16	
支付的其他与业务活动有关的现金	19	3,380.70
现金流出小计	23	24,357,317.93
业务活动产生的现金流量净额	24	6,495,381.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	25	
取得投资收益所收到的现金	26	
处置固定资产和无形资产所收回的现金	27	
收到的其他与投资活动有关的现金	30	
现金流入小计	34	
购建固定资产和无形资产所支付的现金	35	
对外投资所支付的现金	36	
支付的其他与投资活动有关的现金	39	
现金流出小计	43	
投资活动产生的现金流量净额	44	
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	45	
收到的其他与筹资活动有关的现金	48	
现金流入小计	50	
偿还借款所支付的现金	51	
偿付利息所支付的现金	52	
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	
现金流出小计	58	
筹资活动产生的现金流量净额	59	
四、汇率变动对现金的影响额	60	
五、现金及现金等价物净增加额	61	6,495,381.44

法定代表人：

财务负责人：

编制人：



威海市慈善总会

会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、基本情况

威海市慈善总会(以下简称“本慈善总会”)于 2006 年 11 月 20 日经威海市行政审批服务局批准登记。统一社会信用代码: 51371000MJE6340407。法定代表人: 刘书青, 注册资金: 3 万元。业务主管单位: 威海市民政局。住所: 威海市文化中路 85 号。业务范围: 组织开展有关慈善方面的业务活动。

二、财务报表的编制基础

本慈善总会财务报表的编制符合《民间非营利组织会计制度》的要求, 真实、完整地反映了本慈善总会的财务状况、业务活动情况和现金流量。

三、主要会计政策

1. 会计制度

本慈善总会执行中华人民共和国财政部颁布的《民间非营利组织会计制度》及其补充规定。

2. 会计期间

本慈善总会以 1 月 1 日起 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本慈善总会以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本慈善总会会计核算以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本慈善总会会计年度内涉及的外币经营业务, 按业务实际发生日(当月 1 日)市场汇价(中间价)折合为人民币记账, 月(年)末对货币性项目按月(年)末的市场汇率进行调整, 由此产生的汇兑损益, 按用途及性质计入当期费用或予以资本化。

6. 短期投资核算方法

短期投资指本慈善总会持有的能够随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票、债券投资等。

短期投资在取得时按照投资成本计量。

处置短期投资时，应将实际取得的价款与短期投资账目价值的差额确认为当期投资损益。

7. 坏账核算办法

本慈善总会的坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提采用（余额百分比法），坏账准备按应收款项（包括应收账款、其他应收款）年末数的 5%提取。

本慈善总会的坏账确认标准：

- （1）债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；
- （2）债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

8. 存货核算方法

（1）存货分类：本慈善总会存货包括在日常业务活动中持有以备出售或捐赠的，或者为了出售或捐赠仍处在生产过程中的，或者将在生产、提供服务或日常管理过程中耗用的材料、物资、商品等。

（2）取得和发出的计价方法：本慈善总会材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价，发出材料、物资、商品等按取得时的实际成本计价。

（3）存货的盘存制度：

本慈善总会存货每年定期盘点一次。

（4）存货跌价准备的确认原则：

本慈善总会在期末按可变现净值与账面价值孰低确定存货的期末价值。对可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备。如下年度可变现净值回升，应在原已确认的跌价损失的金额内转回。

9. 长期投资核算方法

（1）长期股权投资

本慈善总会长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。对投资单位没有控制、共同控制和重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的，采用权益法核算。

（2）长期债权投资

本慈善总会长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按直线法计提利息及摊销债券折溢价。

（3）长期投资减值准备

本慈善总会期末对长期投资逐项进行检查，按单项投资可回收金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

10. 固定资产计价及其折旧方法

固定资产是指为行政管理、提供服务、生产商品或者出租目的而持有的，预计使用年限超过1年，且单位价值较高的资产。

（1）固定资产按取得时实际成本计价。

（2）固定资产折旧采用（年限平均法）计算。

（3）不计提折旧的固定资产

用于展览、教育或研究等目的的历史文物、艺术品以及其他具有文化或者历史价值并作为长期或者永久保存的典藏等，作为固定资产核算，不必计提折旧。

11. 在建工程核算方法

在建工程应当按照实际发生的支出确定其工程成本，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。

12. 无形资产计价和摊销方法

本慈善总会对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按取得时的实际成本入账。各种无形资产在其有效期内按直线法摊销。

13. 受托代理资产

受托代理资产是指本慈善总会接受委托方委托从事受托代理业务而收到的资产。

14. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本慈善总会将其确认为负债，以清偿该负债所需支出的最佳估计数予以计量，并在资产负债表中单列项目予以反映。

（1）该义务是社会团体承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

15. 限定性净资产、非限定性净资产确认原则

资产或资产所产生的经济利益（如资产的投资利益和利息等）的使用受到资产提供者或者国家有关法律、行政法规所设置的时间限定或用途限定，则由此形成的净资产为限定性净资产；除此之外的其他净资产，为非限定性净资产。

16. 收入确认原则

收入是指民间非营利组织开展业务活动取得的，导致本期净资产增加的经济利益或者服务潜力的流入。收入应当按照其来源分为会费收入、捐赠收入、政府补助收入、提供服务收入、投资收益、商品销售收入和其他收入等。

本慈善总会按以下规定确认收入实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

社会团体在确认收入时，应当区分交换交易所形成的收入和非交换交易所形成的收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，可以按照完工进度完成的工作量确认收入。

让渡资产使用权，与交易相关的经济利益能够流入；收入的金额能够可靠地计量。

无条件的捐赠或政府补助，在收到时确认收入；附条件的捐赠或政府补助，在取得捐赠资产或政府补助资产控制权时确认收入；但当社会团体存在需要偿还全部或部分捐赠资产或者相应金额的现时义务时，应当根据需偿还的金额确认一项负债和费用。

四、会计报表主要项目注释

1. 货币资金

货币资金种类	币种	年初数	年末数
现金	人民币	50,000.00	50,000.00
银行存款	人民币	32,804,297.73	39,299,679.17
合 计		32,854,297.73	39,349,679.17

2. 应收款项

(1) 账龄分析如下:

账龄	年初余额	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,031,551.68	11,020,010.49
1-2 年 (含 2 年)	1,405,912.34	2,787,459.02
合计	11,437,464.02	13,807,469.51

(2) 大额往来如下:

单位名称	年末余额
威海市财政局	13,807,469.51

3. 预付款项

(1) 账龄分析如下:

账龄	年初余额	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	899.72	
合 计	899.72	

4. 存货

项目	年初余额	年末余额
义工帽子	5,790.00	5,790.00
义工背心	23,080.00	23,080.00
水桶	1,071.00	1,071.00
小铲	135.00	135.00
轮椅	11,960.00	11,960.00
健身器材	23,778.00	
橡胶检测手套		544.00
合 计	65,814.00	42,580.00

5. 固定资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原值	625,635.00			625,635.00
其中: 房屋建筑物	619,650.00			619,650.00
累计折旧	473,885.82	30,741.48		504,627.30
其中: 房屋建筑物	471,140.55	29,743.2		500,883.75

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
净值	151,749.18			121,007.70
其中：房屋建筑物	148,509.45			118,766.25

6. 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
网络信息平台		100,000.00	2,490.00	97,510.00

7. 其他流动负债

(1) 账龄分析

账 龄	年初余额	年末余额
1 年以内（含 1 年）	30,000.00	
3 年以上	963.90	963.90
合 计	30,963.90	963.90

(2) 款项明细

单位名称	年末余额
健身器材款	963.90

8. 净资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
非限定性净资产	38,682,773.80	16,269,746.64	8,861,280.54	46,091,239.90
限定性净资产	5,796,486.95	2,909,962.01	1,380,406.38	7,326,042.58
合 计	44,479,260.75	19,179,708.65	10,241,686.92	53,417,282.48

9. 收入

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠收入	32,666,441.32	59,280,688.04
其他收入	85,984.74	74,216.12
合 计	32,752,426.06	59,354,904.16

(1) 捐赠收入 32,666,441.32 元，包括：限定性收入 15,233,847.38 元，非限定性收入 17,432,593.94 元。

(2) 其他收入 85,984.74 元，包括：发药点工作经费 10,500.00 元，利息收入 75,484.74 元。

10. 业务活动成本

项 目	本年发生额	上年发生额
捐赠项目成本	23,876,892.43	41,900,769.65
合 计	23,876,892.43	41,900,769.65

11. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧费	30,741.48	30,638.20
无形资产摊销费	2,490.00	
合 计	33,231.48	30,638.20

12. 其他费用

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	6.00	8.40
发药点工作经费	4,274.42	67,950.16
合 计	4,280.42	67,958.56

五、关联方关系及其交易

无

六、负责人和职工的数量、变动情况以及获得的薪金等报酬情况的说明

1. 慈善总会理事、监事、员工情况的说明

姓名	职务	工作单位
张宏璞	会长	市政府
孙玉建	常务副会长	市民政局
王明源	名誉副会长	市民政局
王传波	副会长	威建集团
邹晓伍	副会长	金猴集团
周淑华	副会长	威高建工集团
丁 木	副会长	三角集团有限公司
张师程	副会长	威海国际经济技术合作股份有限公司
徒宽勇	副会长	山东万恒置业投资有限公司
朱立华	副会长	迪尚集团有限公司
苗家	副会长	市民政局
刘书青	秘书长	市慈善总会

本慈善总会理事成员 57 人,其中:会长 1 人,常务副会长 1 人,名誉副会长

1 人，副会长 8 人，秘书长 1 人。

2. 工作人员和薪酬情况

本慈善总会会长、副会长和秘书长担任职务均为兼职，从业人员 14 人，包括：事业编制人员 6 人和劳务派遣人员 8 人，其中：办公室人员 12 人，财务室 2 人，理事会成员及所有工作人员均不在威海市慈善总会领取报酬，工作人员经费及日常办公经费在威海市社会救助服务中心单独核算，由威海市财政局预算拨款。

七、受托代理业务情况的说明

本慈善总会 2023 年度受山东省慈善总会孙乾钧基金会委托，代理收取和拨付乳山市 7 镇 10 村 61 户困难群众项目定向捐款 10,107.70 元；受威高集团有限公司委托，代理收取和拨付门洪生定向助医捐款 40,000.00 元。

八、重大资产减值情况的说明

本慈善总会无重大资产减值情况

九、公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产的说明

本慈善总会无公允价值无法可靠取得的受赠资产和其他资产

十、接受劳务捐赠情况的说明

本慈善总会无接受劳务捐赠情况

十一、对外承诺和或有事项情况的说明

本慈善总会无对外承诺和或有事项

十二、资产负债表日后非调整事项的说明

本慈善总会无资产负债表日后非调整事项

十三、需要说明的其他事项

无

上述 2023 年度会计报表和会计报表有关附注，系我们按《民间非营利组织会计制度》编制。

威海市慈善总会

二〇二四年三月十五日

慈善总会负责人签章：

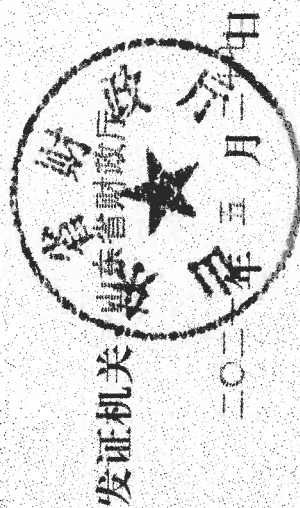
财务负责人签章：

编制人签章：

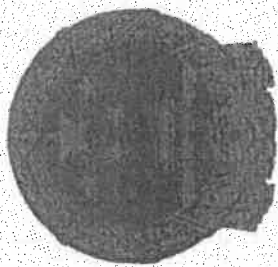
证书序号: 0013561

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 山东美华会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 徐海军

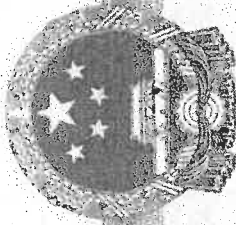
经营场所: 威海市海滨中路-4号302

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 37100025

批准执业文号: 鲁财会[2009]49号

批准执业日期: 2009年11月12日

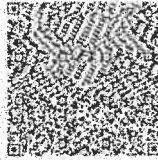


营业执照

(副本) 1-1

统一社会信用代码

913710006906891795Y



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、
监管信息

名称 山东英华会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 徐海军

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；备查范围内的货物、技术进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

注册资本 贰佰万元整

成立日期 2009年11月20日

住所 威海市海滨中路4号302



登记机关

2022

年08月08日

38



姓名: 孙莉红
 性别: 女
 出生日期: 1978-09-18
 工作单位: 山东英华会计师事务所有限公司
 身份证号: 371082197809188329
 身份证号码: 371082197809188329

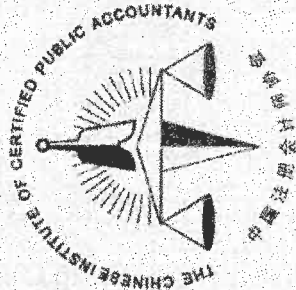


证书编号: 371000250001
No. of Certificate

批准注册: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2018 年 04 月 12 日
Date of Issuance





姓名: 魏亮
 Full name: 魏亮
 Sex: 男
 Date of birth: 1974-12-28
 Working unit: 大庆中庆会计师事务所有限公司
 身份证号: 230231197412285410
 Identity card No.: 230231197412285410



本证书继续有效，继续有效
 This certificate is still valid, still valid
 for renewal



证书编号: 230500051259
 No. of Certificate: 230500051259

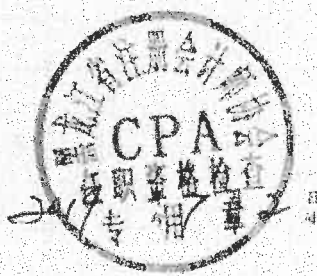
批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Heilongjiang Provincial Association of Certified Public Accountants

发证日期: 2015 年 08 月 04 日
 Date of issuance: 2015 / 08 / 04

2016 年 3 月 20 日
 2016 / 3 / 20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



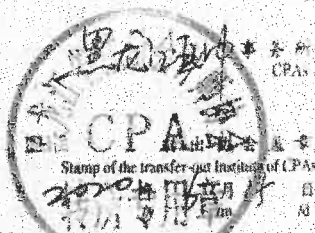
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

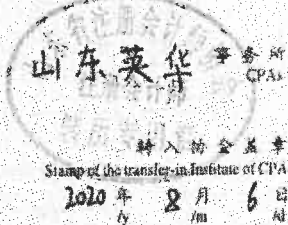


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交回主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.